



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARAREMA
Relatório de Gestão Fiscal
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Demonstrativo de Apuração das Despesas com Pessoal

2º Quadrimestre de 2024

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" (Poder Executivo)

Despesas com Pessoal	Evolução da Despesa Liquidada nos Últimos 12 Meses												Total (últimos 12 meses)
	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	
PESPEAS													
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Ativo	4.125.110,68	4.206.910,62	6.094.477,16	7.495.671,80	2.335.451,93	3.808.346,37	4.394.444,61	4.267.185,57	4.453.583,85	4.386.606,31	4.073.987,02	4.716.240,38	54.358.016,30
Contratação Temporária													
Terceirização de Mão de Obra (art.18, par. 1º da LRF)													
Remuneração de Agentes Políticos													
Encargos Sociais	1.063.424,03	1.152.609,66	1.221.454,52	1.921.023,22	1.149.953,84	1.191.085,04	1.227.031,83	1.190.418,04	1.256.924,79	1.228.067,36	1.203.116,70	1.288.197,75	15.093.306,80
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	79.105,79	79.105,79	118.058,70	118.898,20	79.105,79	79.105,79	82.672,89	82.672,89	82.672,89	82.672,89	82.672,89	82.672,89	1.050.017,50
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente													
Outras Despesas e Obrigações (Variáveis)													
Despesas de Exercícios Anteriores													
Sentenças Judiciais													
Indenizações e Restituições Trabalhistas													
Compensações a Regimes de Previdência													
Restos a Pagar não Processados Liquidados													
SUBTOTAL (I)	5.287.640,50	5.438.626,09	7.434.590,38	9.535.593,32	3.564.511,56	5.078.537,20	5.704.149,33	5.540.276,50	5.793.181,53	5.697.346,56	5.359.776,61	6.087.111,02	70.501.340,60
PESPEAS NÃO COMPUTADAS													
Incentivo à Demissão Voluntária													
Decorrentes de Decisão Judicial e Exercícios Anteriores													
Despesa com Inativos e Pensionistas Custeadas com Recursos Vinculados													
Vencim. Agente Comum de Saúde e Agente de Comb. as endemias (EC 120/2022)													
Despesa rel. a transf. da União, p/ cumprimento dos pisos salariais (enfermeiro,													
Restos a Pagar não Processados Liquidados													
SUBTOTAL (II)													
TOTAL LÍQUIDO (I+II)	5.287.640,50	5.438.626,09	7.434.590,38	9.535.593,32	3.564.511,56	5.078.537,20	5.704.149,33	5.540.276,50	5.793.181,53	5.697.346,56	5.359.776,61	6.087.111,02	70.501.340,60


CARLOS EDUARDO BORGES LIBERTUCCIO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS E
CRC: 243535/O-0/SP


JOSE LUIZ EROLES FREIRE
PREFEITO MUNICIPAL


FELIPE FIEL RUFFINO, DEVEDOR DE
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO
CPF: 345.580.988-10



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARAREMA
Relatório de Gestão Fiscal
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

2º Quadrimestre de 2024

LRf, art. 55, inciso I, alínea "b"

Dívida Consolidada - Exceto RPPS	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	21.189.402,61	20.439.203,98	19.888.622,49	
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	21.189.402,61	20.439.203,98	19.888.622,49	
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	117.240.905,84	120.041.142,89	120.382.844,59	
Ativo Disponível	119.963.278,39	122.338.059,73	121.783.453,53	
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar Processados	1.201.190,21	1.044.208,59	175.939,55	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.521.182,34	1.252.708,25	1.224.669,39	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)=(I - II)	-96.051.503,23	-99.601.938,91	-100.494.222,10	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	320.771.062,27	347.951.219,30	368.303.751,70	
% da DC sobre a RCL	6,61	5,87	5,40	
% da DCL sobre a RCL	-29,94	-28,63	-27,29	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (%)	120,00	120,00	120,00	
DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	21.189.402,61	20.439.203,98	19.888.622,49	
Parcelamento de Dívidas				
De Tributos				
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias				
Demaís Contribuições Sociais				
Do FGTS	21.189.402,61	20.439.203,98	19.888.622,49	
Demaís Dívidas Contratuais	87.153.505,07	44.079.535,27	24.869.207,62	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	1.310.123,12			
Precatórios Anteriores/Posteriores a 05/05/2000				
Insuficiência Financeira				
Depósitos	29.078,98	59.675,72	66.028,35	
Restos a Pagar não Processados de Exercícios Anteriores	85.814.302,97	44.019.859,55	24.803.179,27	
Antecipação de Receita Orçamentária - ARO				


CARLOS EDUARDO BORGES LIBERTÚCIO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS E
CRC: 245335/O-0/SP


JOSE LUIZ EROLES FREIRE
PREFEITO MUNICIPAL


FILPE FIDEI RUFINO AZEVEDO DE
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO
CPF: 345.580/888-10



MUNICÍPIO DE GUARAREMA - SP
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2024

RGF - ANEXO 4 (LRF, art.55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	-	-
Interna	-	-
Empréstimos	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)	-	-
Externa	-	-
Empréstimos	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)	-	-
TOTAL (III)	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	370.154.503,70	100,00
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)=(IIIa+V+IIa-IIa)	-	-
LIMITE LEGAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	59.224.720,59	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 56 da LRF) - <%>	53.302.248,53	14,40
OPERAÇÃO DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	25.910.815,26	7,00
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamento de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	-	-

JOSÉ LUIZ EROLES FREIRE
PREFEITO MUNICIPAL

CARLOS EDUARDO BORGES LIBERTUCIO
CRC: 1SP247535/O-0
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO

FILIPE FIDEL RUFINO AZEVEDO DE CARVALHO
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARAREMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2024

LRF, art. 48 - ANEXO 5

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida			370.154.503,70
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento			368.303.751,70
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal			368.303.751,70
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		72.320.861,29	19,64%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=>		198.884.025,92	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=>		188.939.824,62	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <=>		178.995.623,33	48,60%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		-100.494.222,10	-28,99%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		441.964.502,04	120,00%
GARANTIA DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		81.026.825,37	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas		58.928.600,27	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		25.781.262,62	7,00%
RESTOS A PAGAR		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		44.018.034,57	121.783.453,53

JOSÉ LUIZ EROLES FREIRE
PREFEITO MUNICIPAL

CARLOS EDUARDO BORGES LIBERTUCCIO
CRC: 1SP/43535/O-0
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO

FILIPE FIDEL RUIFINO AZEVEDO DE CARVALHO
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO